

4-0501261


臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 5 月份

主辦會計人員 陳湘妮  機關長官 吳菜霞



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

## 目 次

中華民國 107 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9-10 頁
七、差額解釋表等(錄).....	第 11 頁

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

40501261-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	270,436,105	20,937,743	21,018,000	-80,257	-0.38	134,754,902	133,942,000	812,902	0.61
勞務收入	43	24,000					4,000		4,000	
服務收入	431	24,000					4,000		4,000	
財產收入	45	2,269,284	-12,924		-12,924		2,218,615	1,855,000	363,615	19.60
財產處分收入	451	30,000					7,820		7,820	
租金收入	452	81,084					67,571	67,000	571	0.85
權利金收入	453	630,000					525,000	525,000		
其他財產收入	45Y	1,528,200	-12,924		-12,924		1,618,224	1,263,000	355,224	28.13
政府撥入收入	46	267,793,851	20,948,000	20,948,000			132,401,736	131,947,000	454,736	0.34
公庫撥款收入	462	267,793,851	20,948,000	20,948,000			131,947,000	131,947,000		
政府其他撥入收入	46Y						454,736		454,736	
其他收入	4Y	348,970	2,667	70,000	-67,333	-96.19	130,551	140,000	-9,449	-6.75
受贈收入	4YO	130,000		70,000	-70,000	-100.00	105,000	110,000	-5,000	-4.55
雜項收入	4YY	218,970	2,667		2,667		25,551	30,000	-4,449	-14.83
基金用途	5	277,290,024	23,602,415	21,018,000	2,584,415	12.30	138,007,747	140,795,919	-2,788,172	-1.98
國民教育計畫	53	243,143,209	19,893,444	18,664,700	1,228,744	6.58	123,619,718	125,068,919	-1,449,201	-1.16
一般行政管理計畫	5L	26,276,980	3,486,311	2,069,900	1,416,411	68.43	13,902,480	15,167,900	-1,265,420	-8.34
建築及設備計畫	5M	7,869,835	222,660	283,400	-60,740	-21.43	485,549	559,100	-73,551	-13.16
購置固定資產		7,833,835	222,660	247,400	-24,740	-10.00	485,549	523,100	-37,551	-7.18
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00	36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-6,853,919	-2,664,672		-2,664,672		-3,252,845	-6,853,919	3,601,074	-52.54
期初基金餘額	71	19,866,577					25,187,428	19,866,577	5,320,851	26.78
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	13,012,658					21,934,583	13,012,658	8,921,925	68.56

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 5 月份

- 一、服務收入：係教師甄選報名費收入較預期超收4,000元。
- 二、財產處份收入：係財產及物品報廢變賣收入較預期超收7,820元。
- 三、租金收入：係游泳池委外土地租金收入較預期超收571元。
- 四、其他財產收入：係開放學校夜間及假日停車場收入及活動中心等場地開放租借收入較預期超收355,224元。
- 五、政府其他撥入收入：計超收454,736元，係教育部補助
1. RA6728-106學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費389,000元。
2. RA6313-106學年度國中特殊教育及藝術才能班調整教師授課節數及導師費(上期結轉)65,736元。
- 六、受贈收入：係王美麗老師獎學金等捐款收入較預期短收5,000元。
- 七、雜項收入：係數位學生證補卡費用8,249元；107年度公物賠償金153元；收回漢星文化事業(限)105年度時尚玩家雜誌停刊退費309元；廠商違約罰款收入16,000元；學生出入校園管理系統簡訊發送服務費840元，合計25,551元，較預期短收4,449元。
- 八、建築及設備計畫-購置固定資產主要係新購大提琴1把執行結餘4,000元；汰舊換新國際會議廳擴大機3臺執行結餘13,500元；汰舊換新國際會議廳喇叭含吊架及線材3組結餘9,570元；汰舊換新國際會議廳混音器1臺執行結餘1,670元；汰舊換新微電腦防潮1個執行結餘2,700元；新購跑步機2臺執行結餘2,000元；汰舊換新冰箱1臺執行結餘1,611元；新購醫療傷病E化系統執行結餘500元；107年度敦品樓東側植生綠化改善工程暨敦品樓1樓地坪及地下室頂版防漏整修工程，因併案發包，設計圖說及委託技術服務評審之外聘專家委員亦併案審查，致工程管理費中有關學者專家出席費較預期少支用2,000元。
- 建築及設備計畫-其他主要係因本校106學年度第2學期資訊教育推動小組委員會決議決議配合108課綱再行規畫採購，將持續督促業管單位積極辦理後續採購規劃事宜。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立萬華國民中學

## 平衡表

中華民國107年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	6,519,550,969	100.00	負債	2	6,497,616,386	99.66
流動資產	11	27,974,614	0.43	流動負債	21	12,384,126	0.19
現金	111	26,368,882	0.40	應付款項	212	12,384,126	0.19
銀行存款	1112	26,218,882	0.40	應付代收款	2123	12,384,126	0.19
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,297,806	0.19	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,024,221	0.17	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,073,041	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,823,814	0.03	其他負債	22	6,485,232,260	99.47
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,485,232,260	99.47
預付款項	115	1,605,732	0.02	存入保證金	2211	2,607,550	0.04
預付費用	1154	1,605,732	0.02	應付退休及離職金	2213	2,328,010	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,209,055	0.16	應付代管資產	2214	6,480,296,700	99.40
準備金	124	10,209,055	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	21,934,583	0.34
				基金餘額	31	21,934,583	0.34
				基金餘額	311	21,934,583	0.34

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

二、預付費用：共計1,605,732元(一)107年度公用事業費款700,000元。(二)預借107學年度第58屆畢業典禮國軍文藝活動中心場地租用訂

金12,500元。(三)預撥107年度臺北市推動國民中學學生深耕閱讀實施計畫經費837,000元。(四)預借107年度第1梯次教職員工文康活動費56,232元。

三、暫付及待結轉帳項：共計1,070,600元(一)暫付107年度角力基層運動選手訓練站經費4,660元。(二)暫付107年度選送優秀人員蘇云貞出國進修補助款1,000,000元。(三)暫付107年度全國中等學校運動會經費43,940元。(四)暫付107年3月份未進用身心障礙者差額補助費22,000元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立萬華國民中學

## 平衡表

中華民國107年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	2,328,010	0.04	累積餘額	3111	25,187,428	0.39
其他準備金	124Y	7,881,045	0.12	本期短絀	3113	-3,252,845	-0.05
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.09	合計：		6,519,550,969	
其他準備金-其他	124Y-2	1,751,045	0.03				
其他資產	13	6,481,367,300	99.41				
什項資產	131	6,481,367,300	99.41				
暫付及待結轉帳項	1315	1,070,600	0.02				
代管資產	1316	6,480,296,700	99.40				
代管資產-土地	1316-1	6,252,067,091	95.90				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	3.50				
合計：		6,519,550,969					

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

二、預付費用：共計1,605,732元(一)107年度公用事業費款700,000元。(二)預借107學年度第58屆畢業典禮國軍文藝活動中心場地租用訂金12,500元。(三)預撥107年度臺北市推動國民中學學生深耕閱讀實施計畫經費837,000元。(四)預借107年度第1梯次教職員工文康活動費56,232元。

三、暫付及待結轉帳項：共計1,070,600元(一)暫付107年度角力基層運動選手訓練站經費4,660元。(二)暫付107年度選送優秀人員蘇云貞出國進修補助款1,000,000元。(三)暫付107年度全國中等學校運動會經費43,940元。(四)暫付107年3月份未進用身心障礙者差額補助費22,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				19,893,444	18,664,700	1,228,744	6.58
		累計數				123,619,718	125,068,919	-1,449,201	-1.16
合 計		本月數				19,893,444	18,664,700	1,228,744	6.58
		累計數				123,619,718	125,068,919	-1,449,201	-1.16

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-6

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
<b>資產</b>	410,708,663		1,019,339			411,728,002	541,790	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	8,616,974					8,616,974		
房屋及建築	325,610,658					325,610,658		
機械及設備	33,692,259		668,790			34,361,049	541,790	機關移撥入：中正國中 移撥106學年度行動學習 智慧教學設備平板電 腦30臺325,050元、筆記 型電腦1臺30,038元及同 步充電車1具45,977元。 應付代收款：106(1)課後 學習活動費購置網站伺 服器1臺129,825元。 實物受贈：非屬採購契 約之廠商贈送平板電 腦1臺10,900元。
交通及運輸設備	6,611,370		136,530			6,747,900		
雜項設備	35,881,715		214,019			36,095,734		

註：

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
購建中固定資產								
軟體	295,687					295,687		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
權利								
遞耗資產								
其他								
<b>負債</b>								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		2,156,500			2,156,500	129,500	127,000		127,000	98	-2,500	-2	新購新購跑步機2臺執行結餘 2,000元；新購醫療傷病E化系 統執行結餘500元。	
機械及設備		2,156,500			2,156,500	129,500	127,000		127,000	98	-2,500	-2		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		151,700			151,700	151,700	136,530		136,530	90	-15,170	-10	汰舊換新國際會議廳擴大機3臺 執行結餘13,500元；汰舊換新 國際會議廳混音器1臺執行結餘 1,670元。	
交通及運輸設備		151,700			151,700	151,700	136,530		136,530	90	-15,170	-10		
購建中固定資產														
雜項設備		281,900			281,900	231,900	214,019		214,019	92	-17,881	-8		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		281,900			281,900	231,900	214,019		214,019	92	-17,881	-8	新購大提琴1把執行結餘4,000元；汰舊換新微電腦防潮1個執行結餘2,700元；汰舊換新冰箱1臺執行結餘1,611元；汰舊換新國際會議廳喇叭含吊架及線材3組結餘9,570元。	
購建中固定資產														
總計		2,590,100			2,590,100	513,100	477,549		477,549	93	-35,551	-7		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形					差異或落後原因	改進措施	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數			比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	本校106學年度第2學期資訊教育推動小組委員會議決議配合108課綱再行規畫採購。	將持續督促業管單位積極辦理後續採購規劃事宜。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,243,735		5,243,735	10,000	8,000	80.00	8,000		-2,000	-20.00	107年度敦品樓東側植生綠化改善工程暨敦品樓1樓地坪及地下室頂版防漏整修工程，因併案發包，設計圖說及委託技術服務評審之外聘專家委員亦併案審查，致工程管理費中有關學者專家出席費較預期少支出2,000元。	
581 遞延修繕房屋建築費	5,243,735		5,243,735	10,000	8,000	80	8,000		-2,000	-20		
582 其他遞延支出												
總計	5,279,735		5,279,735	46,000	8,000	17.39	8,000		-38,000	-82.61		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
12,297,806	14,048,851	-1,751,045	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,751,045元。